



Novembro/2024

13º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

HS MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;
GP MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;
HIDRAMED COMERCIO DE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;
DIMENSÃO COMÉRCIO DE ARTIGOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;
POLLO HOSPITALAR LTDA;
MERCANTIL APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.



Administradora Judicial
ajgrupohs@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0011969-54.2023.8.16.0173
2ª VARA CÍVEL DE UMUARAMA/PR



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJD2Q 22LFD LQR94 87RY3

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.3. Contas a Pagar.....	17
2. Cronograma Processual.....	5	4.4. Estoque.....	18
3. Informações Operacionais.....	6	4.5. Imobilizado.....	19
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	4.6. Investimentos.....	20
3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Recuperandas.....	6	5. Análise de Resultados.....	21
3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED.....	8	5.1. Análise de Faturamento.....	22
3.2. Quadro Funcional.....	9	5.2. Evolução do Ebitda.....	23
3.3. Fotos da Vistoria.....	11	5.3. Índices de Liquidez.....	24
4. Informações Financeiras.....	13	6. Endividamento.....	25
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	6.1. Endividamento Total.....	25
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	7. Fluxo de Caixa.....	26
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	27
4.2. Contas a Receber.....	16	7.2. Principais Saídas.....	27



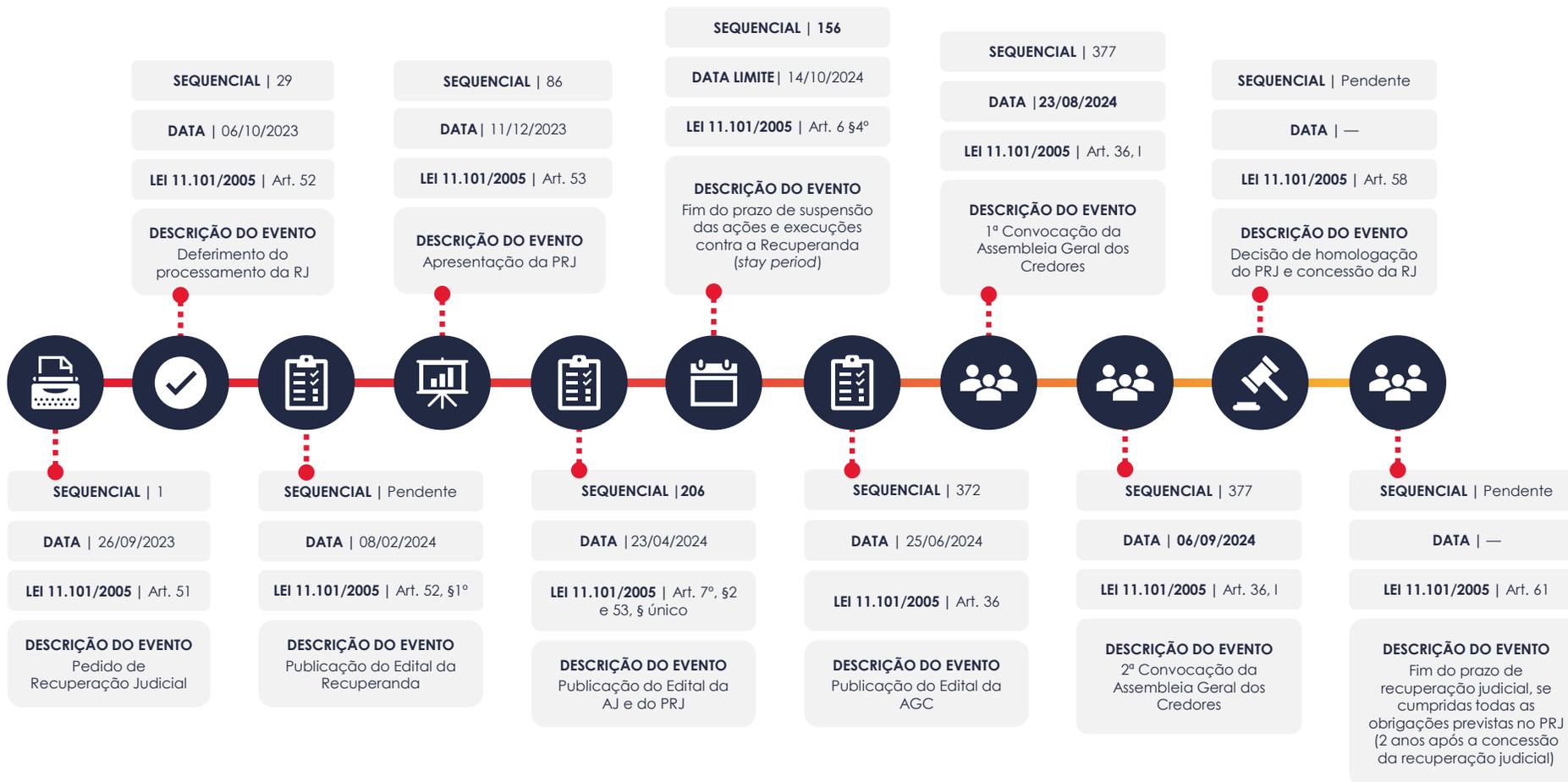
1. GLOSSÁRIO ONLINE

www.valorconsultores.com.br

Para consulta do glossário *online* referente às informações operacionais e financeiras delineadas no presente Relatório Mensal de Atividades, acesse o *link* <https://www.valorconsultores.com.br/modelos>.



2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Recuperandas

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, através de vistoria realizada no dia 12/11/2024, na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, acompanhados do responsável pelo financeiro, Sr. Guilherme Prando, e do responsável pelo administrativo, Sr. Miguel Prando.

Em tal oportunidade, conforme consta nas fotos adiante colacionadas, atestaram os representantes da AJ o normal funcionamento das 05 empresas do Grupo, que estão sediadas no mesmo imóvel, sendo elas: i) HS Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda; ii) Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda; iii) Dimensão Comércio de Artigos Médicos Hospitalares Ltda; iv) Pollo Hospitalar Ltda; e v) Mercantil Apoio Administrativo Ltda.

Destacou-se que na fachada do imóvel há apenas a identificação do número 4335, e que no referido endereço há a loja física “DIMENSÃO Shopping da Saúde”.



Observou-se, ainda, funcionários em todos os setores, bem como, produtos e estoques, conforme fotos adiante colacionadas.

Ato contínuo, questionado sobre o faturamento, esclareceu que, em outubro/2024, o faturamento foi de aproximadamente R\$ 1,3 milhão, destacando que o mês foi bastante difícil em termos de vendas, um cenário previsível em razão de anteceder ao período da Black Friday.

Outrossim, observou que a empresa mantém o foco nas vendas no setor privado, não participando mais de licitações.

Em seguida, quanto à farmácia, mencionou que para enfrentar a concorrência, a empresa adota diversas estratégias, entre elas a oferta de entrega gratuita, além de nesta semana estar ocorrendo a campanha "Semana do Bebê".

Além disso, declarou que firmou um convênio com o hospital Cemil para oferecer benefícios aos funcionários que comprarem na farmácia, com o objetivo de ampliar a base de clientes e aumentar o ticket médio.

Informou, ainda, que melhorou o mix e o estoque de produtos na farmácia, destacando que as compras de produtos e medicamentos são feitas à vista e diariamente.

Por fim, em relação às lojas de Umuarama/PR e Dourados/MS, prevê uma redução no volume de vendas para o final do ano, tanto em razão do período de férias quanto pelo fato das clínicas médicas entrarem em recesso, suspendendo procedimentos.



3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

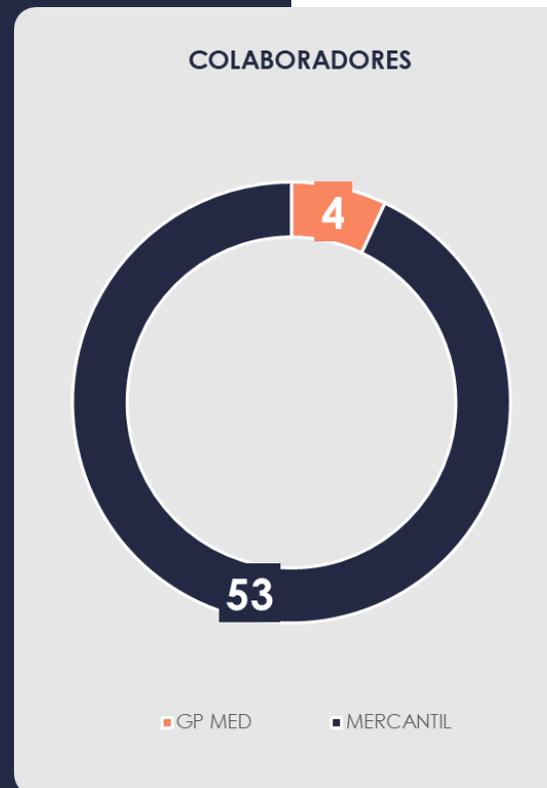
Em um segundo momento, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, vistoriaram a filial da empresa Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda, estabelecimento comercial com o nome fantasia de “ULTRAFARMA POPULAR”, localizada na Avenida Paraná, 3752, Zona I, também no Município de Umuarama/PR, onde foi possível verificar o normal funcionamento das atividades no local.

www.valorconsultores.com.br



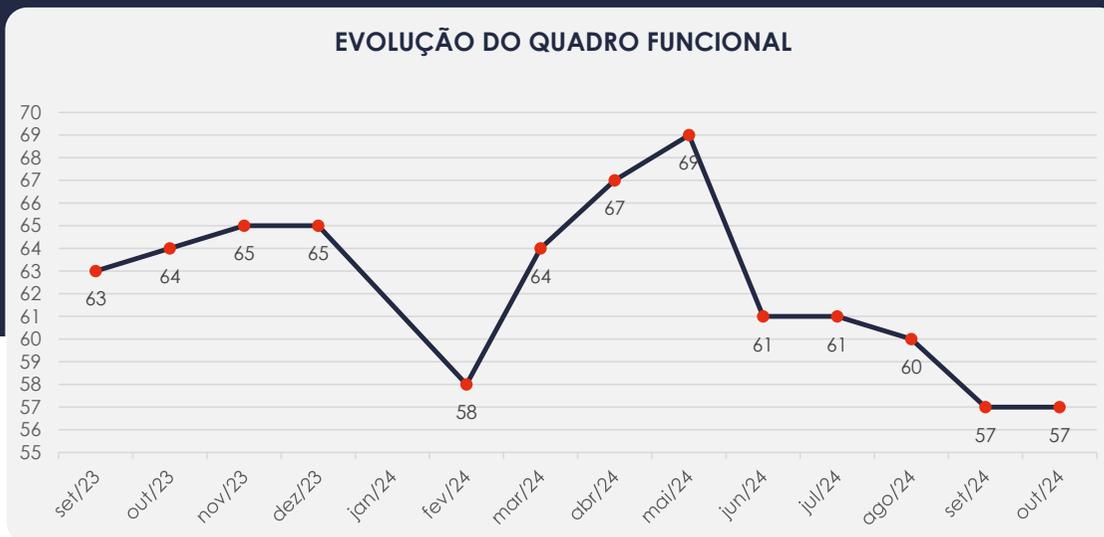
3.2. Quadro Funcional

Conforme as informações obtidas no mês em apreço, com todos os salários e depósitos de FGTS pagos, as Recuperandas contam, atualmente, com 57 funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



3.2. Quadro Funcional

O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo do tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



3.3. Fotos da Vistoria

Umuarama/PR



3.3. Fotos da Vistoria

Filial GP Med -
Umuarama/PR -
Ultrafarma
Popular



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados detalhados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações ao longo do trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	812.939	2,1%	764.826	1,9%	484.731	1,2%	-36,6%
Clientes	16.376.979	41,8%	16.452.787	41,4%	16.887.569	42,3%	2,6%
Outros Créditos	15.961.946	40,8%	16.719.693	42,0%	16.944.975	42,4%	1,3%
Estoques	2.426.012	6,2%	2.238.406	5,6%	1.996.667	5,0%	-10,8%
Total do Ativo Circulante	35.577.876	90,9%	36.175.713	91,0%	36.313.943	90,9%	0,4%
Ativo Não Circulante							
Clientes	210.377	0,5%	210.377	0,5%	210.377	0,5%	0,0%
Outros Créditos	110.284	0,3%	110.284	0,3%	110.284	0,3%	0,0%
Despesas Antecipadas	289.126	0,7%	284.488	0,7%	279.850	0,7%	-1,6%
Outros Adiantamentos	257.830	0,7%	284.381	0,7%	307.372	0,8%	8,1%
Investimentos	26.419	0,1%	26.419	0,1%	26.419	0,1%	0,0%
Imobilizado	2.666.368	6,8%	2.678.106	6,7%	2.689.519	6,7%	0,4%
Total do Ativo Não Circulante	3.560.404	9,1%	3.594.054	9,0%	3.623.821	9,1%	0,8%
TOTAL DO ATIVO	39.138.280	100,0%	39.769.766	100,0%	39.937.764	100,0%	0,4%

13



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: Em setembro/24, as disponibilidades apresentaram um saldo de R\$ 484 mil, o que representa uma redução de R\$ 280 mil em relação ao mês anterior. Vale destacar que a maior parte desse montante está alocada em "Outros Valores Financeiros – Débito – Indevidamente", totalizando R\$ 363 mil.

Cientes a Curto e Longo Prazo: O grupo de clientes a curto prazo registrou um saldo de R\$ 16,8 milhões, por outro lado, a longo prazo, apresentou um saldo de R\$ 210 mil. No total, esses grupos representam 42,8% do ativo, com um aumento de R\$ 434 mil registrado no curto prazo.

Outros Créditos a Curto Prazo: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 16,9 milhões, sendo que R\$ 14,9 milhões estão alocados na conta "Empréstimos a Receber" e inclui valores entre as Recuperandas. Observa-se um acréscimo de 1,3% no grupo, equivalente a R\$ 225 mil, em comparação com o mês anterior.

Outros Adiantamentos: Este grupo de longo prazo, composto pelas rubricas "Adiantamentos a Fornecedores" e "Adiantamentos a Funcionários", registrou um aumento de 8,1%, equivalente a R\$ 22 mil, no período de agosto a setembro de 2024. Observa-se que o aumento foi exclusivo da conta "Adiantamentos a Fornecedores".



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos	17.327.330	44,3%	18.127.458	45,6%	18.555.080	46,5%	2,4%
Fornecedores	2.255.515	5,8%	2.423.316	6,1%	2.532.689	6,3%	4,5%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.298.899	3,3%	1.383.591	3,5%	1.412.378	3,5%	2,1%
Obrigações Tributárias	3.711.876	9,5%	3.816.194	9,6%	4.073.771	10,2%	6,7%
Outras Obrigações	1.034.451	2,6%	1.099.780	2,8%	1.128.366	2,8%	2,6%
Juros a Apropriar	767	0,0%	767	0,0%	767	0,0%	0,0%
Total do Passivo Circulante	25.628.838	65,5%	26.851.105	67,5%	27.703.051	69,4%	3,2%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias LP	3.097.381	7,9%	3.097.381	7,8%	3.097.381	7,8%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.510.294	6,4%	2.501.847	6,3%	2.485.950	6,2%	-0,6%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	56,3%	22.024.692	55,4%	22.024.692	55,1%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	27.632.368	70,6%	27.623.920	69,5%	27.608.023	69,1%	-0,1%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	860.000	2,2%	860.000	2,2%	860.000	2,2%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-11.392.681	-29,1%	-11.392.681	-28,6%	-11.392.681	-28,5%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-3.122.489	-8,0%	-3.581.549	-9,0%	-4.242.807	-10,6%	18,5%
Lucros Distribuídos	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	-512.376	-1,3%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	44.620	0,1%	-78.653	-0,2%	-85.446	-0,2%	8,6%
Total do Patrimônio Líquido	-14.122.926	-36,1%	-14.705.259	-37,0%	-15.373.310	-38,5%	4,5%
TOTAL DO PASSIVO	39.138.280	100,0%	39.769.766	100,0%	39.937.764	100,0%	0,4%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos: Com um saldo de R\$ 18,5 milhões, o grupo representou 46,5% do passivo total das empresas. A maior parte desse valor está na conta "Empréstimos Pessoas Jurídicas", que totaliza R\$ 15,8 milhões e inclui os empréstimos entre as Recuperandas. No período de análise, houve um aumento de R\$ 427 mil, correspondente a 2,4%, em comparação com o mês anterior.

Fornecedores: No período de agosto a setembro de 2024, houve um acréscimo de R\$ 109 mil, equivalente a 4,5%. Este grupo encerrou o mês com um saldo de R\$ 2,5 milhões, o que representa 6,3% do passivo total.

Obrigações Tributárias a Curto Prazo: Este grupo, composto pelas contas "Impostos e Contribuições a Recolher" e "Tributos Parcelados", apresentou um aumento de 6,7%, equivalente a R\$ 257 mil, no período de agosto a setembro de 2024. O saldo total ao final do mês foi de R\$ 4 milhões, correspondendo a 10,2% do total do passivo.

15

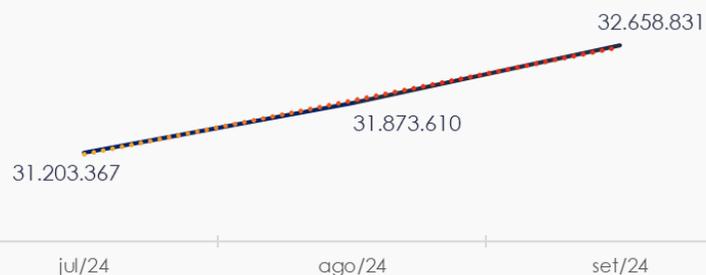


4.2. Contas a Receber

Os valores a receber com vencimento a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber e Empréstimos a Receber, que representam 46,4% e 45,7%, respectivamente, do total de R\$ 32,6 milhões. Em setembro/24, registrou-se um aumento de R\$ 785 mil, equivalente a 2,5%, em relação ao mês de agosto/24.

As contas a receber a longo prazo, compostas principalmente por valores relacionados a Clientes Diversos e Depósitos Judiciais, apresentaram um saldo de R\$ 320 mil. No mês de setembro/24, não houve movimentação.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



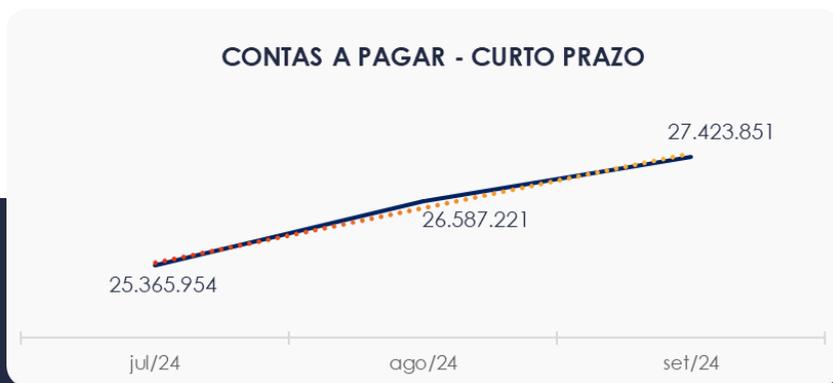
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

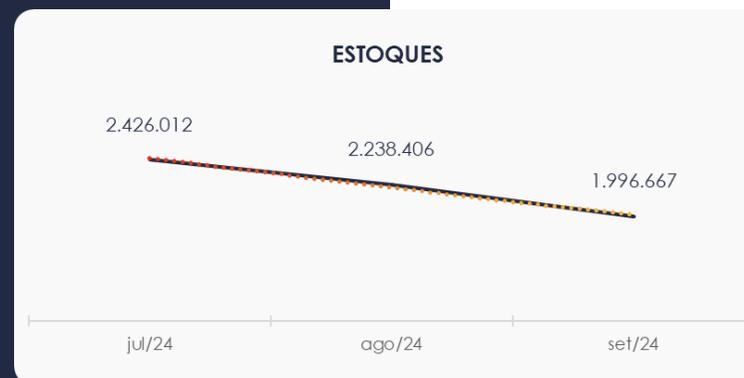
As contas a pagar das empresas aumentaram em R\$ 836 mil no período de agosto a setembro de 2024. No mês de análise, o total foi de R\$ 27,4 milhões, com a maior parte desse valor alocada em Empréstimos, com 66,1% do saldo total, ou seja, R\$ 18,5 milhões.

Os valores a pagar a longo prazo, conforme mostrado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 3 milhões, sendo compostos exclusivamente por Obrigações Tributárias. Durante o período de análise, não foram registradas movimentações.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques, alocado em Mercadorias para Revenda, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou o mês de setembro/24 com R\$ 1,9 milhão, registrando uma redução de R\$ 241 mil.



4.5. Imobilizado

No mês de setembro/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,6 milhões, com um aumento de R\$ 11 mil em relação ao mês de agosto/2024. Esse crescimento é atribuído à conta "Imobilizado em Andamento", na empresa GP Med Comércio. Vale destacar que não houve contabilização da parcela de depreciação.

IMOBILIZADO	jul/24	ago/24	set/24	AV	Variação
Bens em Operação	2.254.937	2.254.937	2.254.937	83,8%	0
Imobilizado em Andamento	665.919	677.657	689.071	25,6%	11.414
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-9,5%	0
TOTAL	2.666.368	2.678.106	2.689.519	100,0%	11.414



4.6. Investimentos

Este grupo apresentou um total de R\$ 26 mil no mês de setembro/24, sem movimentações durante o período de análise.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas, foi analisada a demonstração de resultado do exercício das Recuperandas para o mês de setembro/24. Constatou-se que, no referido mês, as empresas apresentaram um prejuízo equivalente a 41,6% do seu faturamento, totalizando R\$ 661 mil.

Já no acumulado do ano de 2024, as empresas registraram um faturamento de R\$ 14,2 milhões e um prejuízo total de R\$ 4,2 milhões.

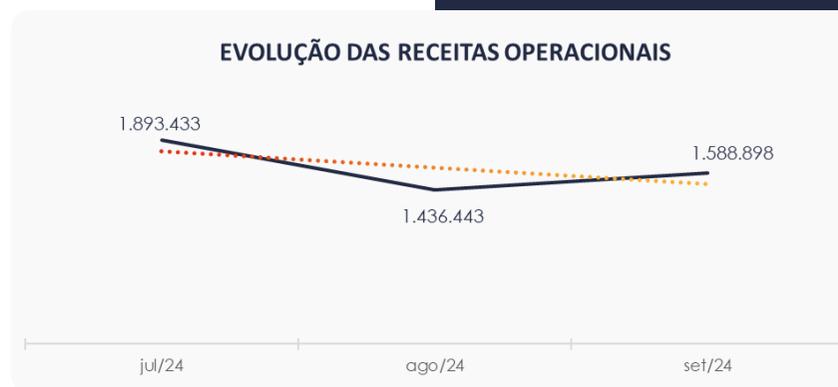
www.valorconsultores.com.br

DRE	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.893.433	100,0%	1.436.443	100,0%	1.588.898	100,0%	10,6%	14.251.089	100,0%
(-) Deduções das receitas	-223.007	-11,8%	-167.970	-11,7%	-183.623	-11,6%	9,3%	-1.647.377	-11,6%
(=) Receitas líquidas	1.670.426	88,2%	1.268.473	88,3%	1.405.275	88,4%	10,8%	12.603.712	88,4%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.220.337	-64,5%	-904.523	-63,0%	-1.051.118	-66,2%	16,2%	-9.211.742	-64,6%
(=) Lucro bruto	450.089	23,8%	363.950	25,3%	354.158	22,3%	-2,7%	3.391.969	23,8%
(-) Despesas operacionais	-757.238	-40,0%	-691.866	-48,2%	-698.297	-43,9%	0,9%	-6.075.941	-42,6%
(=) EBITDA	-307.149	-16,2%	-327.917	-22,8%	-344.139	-21,7%	4,9%	-2.683.971	-18,8%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-119.024	-6,3%	-131.143	-9,1%	-183.712	-11,6%	40,1%	-1.162.134	-8,2%
(=) Resultado antes do RNO	-426.173	-22,5%	-459.059	-32,0%	-527.852	-33,2%	15,0%	-3.846.106	-27,0%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-426.173	-22,5%	-459.059	-32,0%	-527.852	-33,2%	15,0%	-3.846.106	-27,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-133.407	-8,4%	0,0%	-396.701	-2,8%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-426.173	-22,5%	-459.059	-32,0%	-661.258	-41,6%	44,0%	-4.242.807	-29,8%

21

5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, no qual se observa um crescimento de 10,6% em comparação ao mês anterior, encerrando o período com um saldo de R\$ 1,5 milhão. Destaca-se que a maior parte da receita efetiva no mês provém de Vendas de Mercadorias a Prazo.



5.2. Evolução do Ebitda

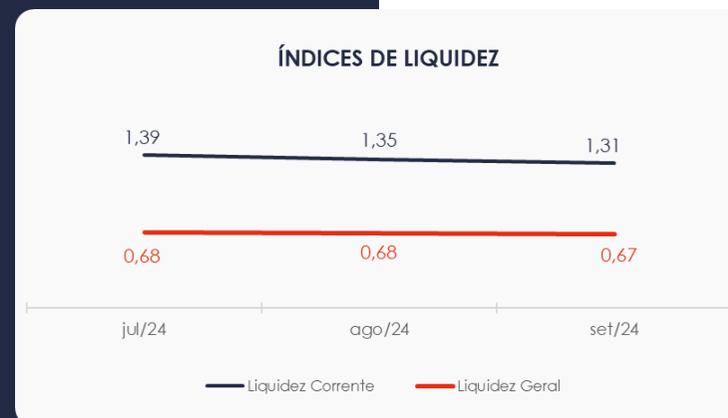
No mês de setembro/24, embora o Lucro Bruto tenha sido positivo, totalizando R\$ 354 mil, esse valor não foi suficiente para cobrir as despesas operacionais, que somaram R\$ 698 mil. Como resultado, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo, representando 21,7% do faturamento, equivalente a um prejuízo de R\$ 344 mil.



5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas se manteve baixo, mas estável ao longo dos meses do trimestre, apresentando o valor de R\$ 0,67 no mês de análise. Isso indica que a empresa **não possuía** ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,67** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

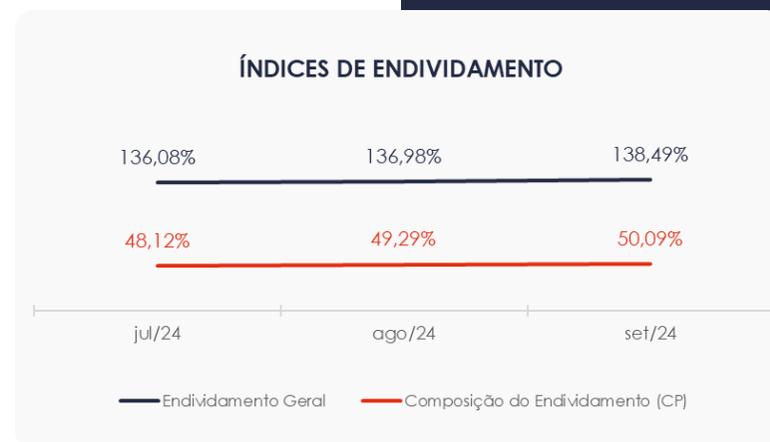
Por outro lado, o índice de liquidez corrente, que avalia a capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo, apresentou um indicador favorável de **R\$ 1,31**.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa foi de R\$ 55,3 milhões, o que corresponde a 138,49% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 50,09% referem-se a dívidas de curto prazo, conforme registrado em setembro/24.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa das Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/24	ago/24	set/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.339.950	1.337.798	1.140.806
Movimentação de outros créditos	-122.166	-779.660	-243.635
Movimentação de fornecedores	-817.496	-549.117	-700.005
Movimentação de tributos	-64.604	-40.817	-46.143
Movimentação de despesas e outras obrig.	-551.034	-681.435	-840.533
Fluxo das atividades operacionais	-215.350	-713.230	-689.510
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-66.575	-11.738	-11.414
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-66.575	-11.738	-11.414
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	274.901	800.128	427.622
Fluxo das atividades de financiamento	274.901	800.128	427.622
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	-47.749	-123.273	-6.793
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-47.749	-123.273	-6.793
Variação líquida do caixa	-54.774	-48.113	-280.095

26



7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada no período foram principalmente relacionadas à movimentações de clientes e empréstimos, totalizando R\$ 1,5 milhão.

7.2. Principais Saídas

As saídas que contribuíram para o saldo negativo foram relacionadas a movimentações de outros créditos, fornecedores, tributos, outras obrigações, aquisições de imobilizado e movimentações no patrimônio líquido. No total, essas saídas de caixa somaram R\$ 1,8 milhão.

Como resultado, houve uma variação líquida de caixa negativa de R\$ 280 mil.





MARINGÁ/PR

Av. Duque de Caxias, nº 882
Edifício New Tower Plaza
Torre II, 6º Andar, Sala 603
Zona 07 - CEP 87020-025

+55 44 3041-4882

CURITIBA/PR

Av. Cândido de Abreu, nº 470
Edifício Neo Business
6º Andar, Sala 604
Centro Cívico - CEP 80530-000

+55 41 3044-5299

SÃO PAULO/SP

Av. Paulista, nº 2300
Edifício São Luís Gonzaga
Andar Pilotis
Bela Vista - CEP 01310-300

+55 11 2847-4958



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJD2Q 22LFD LQR94 87RY3